

Verkorte Jaarrekening 2019

Centrum Beeldende Kunst Rotterdam

Inhoud

Blz.	2	Balans per 31 december 2019
Blz.	3	Staat van Baten en Lasten
Blz.	3/4	Waarderingsgrondslagen
Blz.	4	Continuïteitsparagraaf
Blz.	6	Toelichting op de balans per 31 december 2019
Blz.	8	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende 'Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen', hoofdstuk C1 'Kleine organisaties-zonder – winststreven'.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Alle bedragen luiden in hele euro's, tenzij anders vermeld.

Stichting Centrum Beeldende Kunst is statutair gevestigd in Rotterdam met als adres Eendrachtsstraat 10, 3012 XL Rotterdam en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 24384027.

Balans per 31 december 2019

(na verwerking resultaat)

x € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
Activa		
Materiële activa	15	24
Financiële activa	50	35
Viottende activa	1.372	1.727
<i>Vorderingen</i>	142	124
<i>Liquide middelen (5)</i>	1.230	1.603
Totale activa	1.437	1.786
Passiva		
Eigen Vermogen	695	916
<i>Algemene Reserve</i>	195	336
<i>Bestemmingsfondsen en reserves</i>	500	580
Voorzoningen	29	42
Kortlopende schulden	713	828
Totale passiva	1.437	1.786

Staat van Baten en Lasten 2019

Alle bedragen X € 1.000	Jaarverslag 2019	Jaarplan 2019	Jaarverslag 2018
BATEN			
A. Opbrengsten (subtotaal)	121	174	246
A.1 Publieksinkomsten	68	70	65
A.2 Sponsorbijdragen	0	0	0
A.3 Overige directe inkomsten	30	40	94
A.4 Diverse inkomsten	22	19	34
A.5 Overige bijdragen uit private middelen	1	45	53
B. Bijdragen (subtotaal)	3.207	3.092	3.141
B.3 Subsidie R'dam Cultuurplan	1.453	1.423	1.423
B.4 BKV gelden	1.511	1.480	1.480
Fonds Stadsverfraaiing SIR	172	169	169
B.5 Overige bijdragen uit publieke middelen	71	20	69
Som der baten	3.328	3.266	3.387
LASTEN			
C. Beheerslasten (subtotaal)	930	917	872
C.1 Beheerslasten personeel	495	454	474
C.2 Beheerslasten materieel	435	463	398
- huisvestingskosten	201	212	207
- kantoorkosten	185	189	137
- algemene publiciteitskosten	38	52	44
- afschrijvingen	11	10	10
D. Activiteitslasten (subtotaal)	2.619	2.368	2.553
D.1 Activiteitslasten personeel	1.048	959	923
D.2 Activiteitslasten materieel	1.571	1.409	1.630
Som der lasten	3.549	3.285	3.425
Exploitatieresultaat	-221	-19	-38
Mutatie bestemmingsfondsen	34	9	2
Mutatie bestemmingsreserves	45	0	-20
Resultaat na mutatie fondsen	-142	-10	-56

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs van de investeringen onder aftrek van de lineaire afschrijvingen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is het overblijvend belang in de activa van de stichting na aftrek van al haar vreemd vermogen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva (vervolg)

Voorzieningen

Bij contante waarde berekeningen van toekomstige verplichtingen wordt een discontovoet van 3% gehanteerd.

De voorziening jubileumuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte toekomstige uitkeringen op basis van het huidige salaris, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

De voorziening wachtgeldverplichting betreft de optelling van de verwachte wachtgelduitkeringen tot en met de laatste uitkeringstermijn in 2021.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP, en wordt, conform de in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging, in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De stichting heeft bij eventuele tekorten in het pensioenfonds geen verplichting tot aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premieverhogingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten.

De baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; lasten worden verantwoord zodra zij voorzien zijn.

Baten

Opbrengsten worden gewaardeerd naar werkelijke waarde van de vergoeding die is ontvangen of waarop recht is verkregen.

(Subsidie)bijdragen worden verantwoord in overeenstemming met de 'Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor middelgrote en grote rechtspersonen', hoofdstuk 274 'Overheidssubsidies'. De subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen.

Kosten

Kosten worden gewaardeerd naar werkelijke en/of verwachte lasten.

Investeringskosten worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

Continuïteitsparagraaf

Het cultuurplan 2017-2020 is door de gemeente Rotterdam gehonoreerd met een jaarlijkse subsidie van € 1.452.500 (exclusief BKV geld). Voor de Cultuurplanperiode 2021-2024 is subsidie aangevraagd.

De uitkomst hiervan wordt in het najaar van 2020 verwacht. De directie verwacht dat er ook voor de komende vier jaar subsidie zal worden toegekend.

Op grond van de vermogens- en liquiditeitspositie per balansdatum, de toegekende subsidies en de begrote exploitatie voor 2020 meent het bestuur van CBK Rotterdam dat de continuïteit is gewaarborgd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 en de waardering van activa en passiva is CBK Rotterdam daarom uitgegaan van going concern.

Toelichting op de balans

Activa

De ruimten aan de Witte de Withstraat (TENT) en de Eendachtsstraat (CBK Rotterdam) worden gehuurd van verschillende partijen tegen een overeengekomen huurprijs.

Materiële activa	Boekwaarde 31-12-2019	Afschrijving 2019	Investing 2019	Boekwaarde 31-12-2018
Automatisering CBK	9.551	9.701	0	19.252
Kantoormeubilair	3.886	1.137	0	5.023
verbouwing kantoor TENT	1.995	0	1.995	0
Totaal	15.432	10.838	1.995	24.275

In 2019 zijn er voorbereidende kosten gemaakt voor de verbouwing van het kantoor van TENT en vernieuwing van de websites. Deze kosten lopen door in 2020. Na de opleving zal op deze projecten worden afgeschreven.

Financiële activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Waarborgsommen CBK	179	179
CBK: lening kwadraatfonds	50.000	35.000
Saldo	50.179	35.179

De lening aan Fonds Kwadraat/CBK R'dam Fonds is bedoeld om renteloze leningen te verstrekken aan Rotterdamse kunstenaars. Vanwege het succes is er in 2019 € 15.000 toegevoegd aan het fonds

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Binnenlandse debiteuren	32.880	36.396
Nog te ontvangen omzetbelasting	20.616	26.676
Vooruitbetaalde kosten	27.962	9.521
Nog te ontvangen baten	5.418	6.802
Nog te ontvangen subsidies fondsen	54.709	44.560
Saldo	141.585	123.955

Vooruitbetaalde kosten

Kosten voor 2020 die reeds in 2019 in de administratie zijn geboekt.

Te ontvangen baten

De hoogte van de te ontvangen baten wordt bepaald door de entree-inkomsten van TENT die pas begin 2020 worden uitgekeerd door museumjaarkaart en Rotterdampas.

Te ontvangen subsidies fondsen

Subsidies van fondsen worden meestal eerst toegezegd en pas na afrekening daadwerkelijk uitgekeerd.

Twee grote subsidies van het Mondriaanfonds zijn nog niet uitgekeerd.

Toelichting op de balans

(vervolg)

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen	1.228.998	1.601.479
Kasgeld	1.119	933
Saldo	1.230.117	1.602.412

Passiva

Eigen Vermogen	Balans 31-12-2019	Toevoeging/onttrekking		Balans 31-12-2018
		Rekening 2019	Begroting 2019	
Algemene Reserve/ Weerstandsfonds	194.915	-141.584	0	336.499
Bestemmingsfondsen	382.472	-34.267	-9.000	416.739
Bestemmingsreserves	117.710	-45.000	-10.000	162.710

Algemene reserve

Het tekort over 2019 na mutaties bestemmingsreserves en fondsen van € 141.584 wordt ten laste van de algemene reserve gebracht. De gewenste omvang van de algemene reserve/weerstandsvermogen bedraagt minimaal 10% van de jaarlijkse structurele subsidie.

Bestemmingsfondsen

- Sculpture International Rotterdam
SIR heeft voor activiteiten een gescheiden subsidiestroom vanuit de gemeente via het Fonds Stadsverfraaiing. Een eventuele over- of onderbesteding wordt ten laste van het bestemmingsfonds gebracht. In 2019 zijn er veel voorbereidende kosten gemaakt voor de geplande activiteiten op zuid in 2020. Dit resulteert per balansdatum in een onttrekking aan het bestemmingsfonds SIR.
- BKOR ontvangt projectsubsidies voor diverse projecten. Onder- of overbestedingen resulteren in toevoegingen dan wel onttrekkingen aan het bestemmingsfonds.
- Frictiekosten
Per 31 december 2018 is het bestemmingsfonds frictiekosten opgeheven. De nog lopende verplichtingen zijn opgenomen in de voorziening. De geplande onttrekking in het eerder gemaakte jaarplan kan daarom niet plaatsvinden.

Bestemmingsreserves

- De bestemmingsreserve Projecten en tentoonstellingen is nodig om tegenvallers (bijvoorbeeld door te weinig inkomsten via fondsen) bij exposities en manifestaties te financieren alsmede niet begrote uitgaven voor projecten die buiten de reguliere programmering vallen. Aan deze bestemmingsreserve wordt in 2019 € 45.000 onttrokken in verband met de viering van 20 jaar TENT.
- Het CBK Rotterdam is eigen risicodragers voor de WW en betaalt daarom geen WW premie. In principe wordt een deel van de uitgespaarde WW premie toegevoegd aan de bestemmingsreserve WW fonds. In 2019 zijn daartoe helaas geen mogelijkheden in verband met het opgedane tekort.

Toelichting op de balans

(vervolg)

Voorzieningen	Balans 31-12-2019	Rekening 2019	Balans 31-12-2018
Jubileumuitkeringen	24.644	4.548	20.096
Wachtgeldverplichtingen	4.317	-17.708	22.025
Saldo Voorzieningen	28.961	-13.160	42.121

Jubileumuitkeringen

Binnen CBK Rotterdam is het gebruikelijk om bij 25- en 40-jarige jubilea een uitkering aan de jubilaris te doen ter grootte van respectievelijk een half en een heel maandsalaris. In overeenstemming met RJ 271 is op basis van de hiervoor weergegeven gegevens en het personeelsbestand van de stichting per 31 december 2019, op basis van een rekenrente van 2% en rekening houdend met vertrek- en overlijdenskansen, de verplichting berekend.

Wachtgeldverplichtingen

Deze verplichtingen vloeien voort uit de reorganisatie van 2012 lopen in ieder geval nog door tot en met 2020.

Kortlopende schulden

Overige schulden	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren	74.493	101.137
Belastingen en sociale premies	88.752	85.913
Openstaande verlofuren	45.296	40.887
Nog te betalen opdrachten/subsidies	389.701	488.084
Nog te betalen kosten	106.873	103.356
Overige schulden	8.139	8.376
Totaal	713.254	827.753

Het bedrag vermeld bij de post 'openstaande verlofuren' is de waarde van de niet opgenomen verlofuren tegen het bruto uurloon, verhoogd met een opslag voor sociale premies.

De post 'nog te betalen opdrachten/subsidies' betreft het saldo van de in 2019 of eerdere jaren aangegane verplichtingen jegens kunstenaars, die ultimo 2019 nog niet zijn afgewikkeld.

De post 'nog te betalen kosten' betreft ramingen van diverse lasten en verplichtingen, die ten laste van de exploitatie 2019 of eerdere jaren zijn aangegaan.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Collectiebeheersovereenkomst

Hoewel de Kunstuitleen is verzelfstandigd, draagt CBK Rotterdam nog steeds verantwoordelijkheid voor de uitleencollectie door middel van een beheersovereenkomst met de eigenaar, de gemeente Rotterdam. CBK Rotterdam heeft op zijn beurt voor dit doel een beheersovereenkomst gesloten met de Stichting Kunstuitleen.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Baten

Opbrengsten

Directe opbrengsten	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Publieksinkomsten			
Entreegelden TENT	40.141	42.000	39.579
Inkomsten verkoop en evenementen	12.195	13.000	11.029
Inkomsten educatie	16.068	15.000	14.394
Totaal Publieksinkomsten	68.404	70.000	65.002
Overige directe inkomsten	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Projectbijdragen	29.916	40.000	94.383

Projectbijdragen laten zich moeilijk begroten, omdat de inkomsten in de tijd sterk fluctueren en uitsluitend dienstbaar zijn aan concrete projecten. Het grootste deel van de projectbijdragen heeft betrekking op TENT (€ 16.746). Voor geschikte projecten worden altijd participanten en/of co-financiers gezocht.

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Indirecte opbrengsten			
Dienstverlening	14.946	14.000	14.158
Overige doorbelaste kosten	6.945	5.000	20.135
Totaal overige indirecte opbrengsten	21.891	19.000	34.293
Totaal bijdragen uit private middelen	450	45.000	52.950

Geen bijdragen van private fondsen in 2019. Dit tekort wordt echter ruimschoots gecompenseerd door de bijdragen van publieke fondsen (zie hieronder de bijdrage van publieke middelen)

Bijdragen

Subsidies gemeente Rotterdam/ Cultuurplan 2017-2020	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Reguliere subsidie	1.452.500	1.422.500	1.422.500
Fonds Stadsverfraaiing voor SIR	172.314	168.600	168.595
Subsidie Geldstroom BKV	1.511.500	1.480.500	1.480.500
Totaal gemeentelijke subsidies	3.136.314	3.071.600	3.071.595

Pas na een goedkeuring van de gemeente over de prestaties van 2019 wordt de subsidie definitief vastgesteld.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

(vervolg)

Overige bijdragen uit publieke middelen	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
- incidentele bijdragen overheden	0	0	35.476
- publieke fondsen (Mondriaanfonds)	70.834	20.000	33.100
Totaal overige bijdragen	70.834	20.000	68.576

Lasten

Beheerslasten Personeel	Rekening 2019	Begroot 2019	Rekening 2018
Directie & secretariaat	228.297	192.500	205.889
Financiën & Personeelszaken	164.704	150.200	160.139
Facilitaire zaken	33.113	26.200	16.942
Marketing & Communicatie	69.723	76.200	74.396
Friciekosten	-1.100	9.000	16.402
Totale beheerslasten Personeel	494.737	454.100	473.768

Secretariaat: hogere kosten vanwege de noodzakelijke inhuur in verband met zieke medewerkers.

Personeelszaken: meer taken en daardoor hogere kosten voor de salarismedewerker.

Friciekosten: de onttrekking aan de voorziening wachtgeldverplichtingen is hoger dan de gemaakte kosten in 2019.

Beheerslasten Materieel	Rekening 2019	Begroot 2019	Rekening 2018
Huisvesting CBK R'dam	58.262	74.200	72.581
Huisvesting TENT	142.466	137.800	134.069
Kantoor & organisatie	184.957	189.200	137.387
Algemene marketingkosten	38.639	52.000	44.305
Afschrijvingen	10.838	9.700	10.364
Totale beheerslasten Materieel	435.162	462.900	398.705

Lagere huisvestingskosten voor CBK door een herberekening in 2019 van de bijkomende servicekosten voor het pand Eendrachtstraat.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten (vervolg)

Activiteitslasten gesplitst:	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
CBK R'dam			
- Personeel			
· Art Office	147.849	103.500	77.245
· Presentaties TENT	536.277	489.500	463.165
· Kunst Openbare Ruimte	364.187	366.100	382.399
- Materieel			
· Art Office	802.162	676.300	781.074
· Presentaties TENT	352.821	273.000	376.802
· Kunst Openbare Ruimte	415.775	459.700	471.948
Totaal	2.619.071	2.368.100	2.552.633

Personeel Art Office: een parttime extra medewerker zorgt voor hogere personeelslasten.

Materieel Art Office: Het subsidiebudget staat onder druk door de grote hoeveelheid aanvragen.

Personeel en materieel TENT: de viering van 20 jaar TENT en de experimenten met een junior curator zorgen voor hogere lasten.

Personeelskosten

CBK Rotterdam had over 2019 gemiddeld 20 medewerkers in dienst. De gemiddelde formatiesterkte aan vaste medewerkers bedroeg 16,23 fte. Het totaal van de personeelskosten is als volgt te specificeren:

	2019	2018
Lonen en salarissen	894.944	893.390
Sociale lasten	121.431	119.459
Pensioenen	135.499	129.708
Kosten voormalig personeel	-1.100	18.268
Inhuur extern personeel	347.606	283.923
Overige personeelskosten	44.670	24.330
Totalen	1.543.050	1.469.078

Verantwoording Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De WNT is van toepassing op de Stichting Centrum Beeldende Kunst Rotterdam.

De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionaris in 2019 is lager dan het toepasselijk WNT maximum. Er zijn geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.